

COMPTES ANNUELS du 01/01/2006 au 31/12/2006

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>1 et 2</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>3 et 4</i>
- <i>Annexe</i>	<i>5 à 7</i>

Jean-François LINCK

*160 rue du Thoron
Les Jardins du Roy B
83600 FREJUS
04 94 53 42 16*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	10 475	8 541	1 934	2 766	831	30.06
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières				382	382	100.00	
TOTAL I	10 475	8 541	1 934	3 148	1 213	38.55	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	21 576		21 576	12 000	9 576	79.80
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	76 655		76 655	63 516	13 139	20.69	
Charges constatées d'avance (3)	24		24	24	0	0.13	
TOTAL III	98 255		98 255	75 540	22 715	30.07	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	108 730	8 541	100 189	78 688	21 502	27.33	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	86 820		86 820			
	Report à nouveau	34 785		27 960		6 826	24.41
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	15 464		6 826		22 290	326.57
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 293		1 493		200	13.40	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	68 792		53 528		15 264	28.52
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 703		4 340		1 364	31.42
	Dettes fiscales et sociales	25 499		15 165		10 333	68.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	195		507		312	61.55	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			5 148		5 148	100.00
	TOTAL IV	31 397		25 160		6 237	24.79
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	100 189		78 688		21 502	27.33

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

31 397

20 012

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services				2 020	2 020	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				2 020	2 020	100.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	176 412		154 501		21 911	14.18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 979		3 104		1 125	36.24
Collectes						
Cotisations						
Autres produits				0	0	100.00
TOTAL I	178 391		159 625		18 766	11.76
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	19 388		23 234		3 846	16.55
Impôts, taxes et versements assimilés	1 680		1 635		45	2.75
Salaires et traitements	99 357		98 807		550	0.56
Charges sociales	41 872		41 294		578	1.40
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	831		831			
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	163 128		165 801		2 673	1.61
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 264		6 176		21 439	347.17
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				750	750	100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			1		1	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		1			1	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1			1	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		15 264		6 926	22 190	320.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			200	200		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		200	200			
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				100	100	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				100	100	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		200	100		100	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		178 592	159 825		18 767	11.74
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		163 128	166 651		3 523	2.11
SOLDE INTERMEDIAIRE		15 464	6 826		22 290	326.57
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		15 464	6 826		22 290	326.57

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Logement gratuit assuré par la mairie de FREJUS

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 475		
TOTAL	10 475		
TOTAL GENERAL	10 475		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 475	10 475
TOTAL			10 475	10 475
TOTAL GENERAL			10 475	10 475

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 709	831		8 541
TOTAL	7 709	831		8 541
TOTAL GENERAL	7 709	831		8 541

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	831				
TOTAL	831				
TOTAL GENERAL	831				

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	407	407	
Débiteurs divers	21 169	21 169	
Charges constatées d'avance	24	24	
TOTAL	21 600	21 600	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 703	5 703		
Personnel et comptes rattachés	6 124	6 124		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 835	18 835		
Autres impôts taxes et assimilés	540	540		
Autres dettes	195	195		
TOTAL	31 397	31 397		

Variation des fonds propres

L'activité 2006 génère un excédent de 15 464 euros indispensable à la reconstruction du fonds de roulement. (Le fonds de roulement nécessaire est de 6 mois d'activité les subventions étant essentiellement perçues au delà du 1er juillet).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 576
Disponibilités	1
Total	21 577

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 200
Dettes fiscales et sociales	9 300
Autres dettes	195
Total	14 695

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24
Total	24

Subventions d'équipement

N-1	4 432 euros	Amortissements	2 940 euros		
Nouvelle	0 euros	Quote part	200 euros		
Fin d'exercice	4 432 euros	Amortissement	3 140 euros	Nettes	1 292 euros

CCA

CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIÉS

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
Centre d'Affaires Europe - Boulevard du Cerisier - 63700 SAINT RAPHAËL
Tél : 04 94 93 25 10 - Fax : 04 94 93 25 19 - Email : cca@axccm.com

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006, sur :

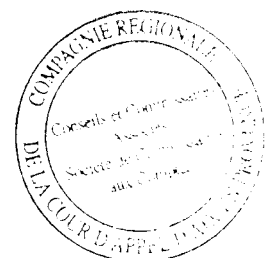
- le contrôle des comptes annuels de l'Association Jeunesse Information, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.



II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à St Raphaël, le 26 Février 2007

Claude LAVANCHY
Le Gérant

